

令和6年度

令和 6年 4月 1日から
令和 7年 3月 31日まで

財務諸表

兵庫県芦屋市平田町8-22

公益財団法人 虚子記念文学館

貸借対照表

令和7年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	5,199,375	8,006,719	△ 2,807,344
棚卸商品	3,190,149	3,316,230	△ 126,081
未収入金	99,000	132,000	△ 33,000
流動資産合計	8,488,524	11,454,949	△ 2,966,425
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	132,599,440	132,599,440	0
建物	126,250,000	131,300,000	△ 5,050,000
収蔵品	769,088,610	769,088,610	0
基本財産預金	250,022,855	250,022,855	0
基本財産合計	1,277,960,905	1,283,010,905	△ 5,050,000
(2) 特定資産			
文学館修繕資金	25,172,700	25,172,700	0
収蔵品取得積立資金	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	45,172,700	45,172,700	0
(3) その他固定資産			
構築物	2,904,198	3,227,850	△ 323,652
什器備品	198,606	226,315	△ 27,709
図書	1,017,062	1,012,642	4,420
その他固定資産合計	4,119,866	4,466,807	△ 346,941
固定資産合計	1,327,253,471	1,332,650,412	△ 5,396,941
資産合計	1,335,741,995	1,344,105,361	△ 8,363,366
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	1,300,000	0	1,300,000
未払金	547,692	500,010	47,682
預り金	185,947	262,505	△ 76,558
流動負債合計	2,033,639	762,515	1,271,124
負債合計	2,033,639	762,515	1,271,124
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,191,872,296	1,196,922,296	△ 5,050,000
指定正味財産合計	1,191,872,296	1,196,922,296	△ 5,050,000
(うち基本財産への充当額)	(1,191,872,295)	(1,196,922,295)	△ 5,050,000
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
2. 一般正味財産	141,836,060	146,420,550	△ 4,584,490
(うち基本財産への充当額)	(86,088,610)	(86,088,610)	0
(うち特定資産への充当額)	(45,172,700)	(45,172,700)	0
正味財産合計	1,333,708,356	1,343,342,846	△ 9,634,490
負債及び正味財産合計	1,335,741,995	1,344,105,361	△ 8,363,366

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	7,082,113	6,949,740	132,373
基本財産受取利息	7,082,113	6,949,740	132,373
特定資産運用益	27,314	450	26,864
特定資産受取利息	27,314	450	26,864
受取会費	2,900,000	3,410,000	△ 510,000
賛助会員受取会費	2,900,000	3,410,000	△ 510,000
事業収益	4,809,076	5,172,323	△ 363,247
公開事業等収益	1,195,750	1,314,810	△ 119,060
調査研究・普及振興事業収益	2,991,326	3,208,513	△ 217,187
管理運営事業収益	622,000	649,000	△ 27,000
受取補助金等	0	0	0
団体等補助金	0	0	0
受取寄付金	22,000	368,000	△ 346,000
受取寄付金	22,000	368,000	△ 346,000
雑収益	3,477	79	3,398
受取利息	3,477	79	3,398
雑収益	0	0	0
受取寄付金等・指定正味財産 からの振替額	7,175,000	8,150,000	△ 975,000
経常収益計	22,018,980	24,050,592	△ 2,031,612
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	9,164,540	9,159,590	4,950
法定福利費	1,535,105	1,543,357	△ 8,252
旅費交通費	27,980	33,920	△ 5,940
通信運搬費	244,065	249,396	△ 5,331
印刷製本費	1,219,460	844,910	374,550
水道光熱費	1,208,125	1,013,500	194,625
諸謝金	1,169,385	1,024,604	144,781
委託費	600,431	396,000	204,431
渉外費	33,322	22,968	10,354
俳磚作成費	240,460	146,300	94,160
図録作成・句帳等仕入費	317,729	299,286	18,443
修繕費	41,943	88,000	△ 46,057
著作権使用料	0	29,800	△ 29,800
建物減価償却費	4,797,500	4,797,500	0
構築物減価償却費	323,652	323,652	0

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費			
給料手当	1,078,440	1,092,740	△ 14,300
福利厚生費	12,547	10,564	1,983
通信運搬費	162,709	166,264	△ 3,555
消耗品費	127,871	112,559	15,312
水道光熱費	134,236	112,611	21,625
保険料	330,240	311,620	18,620
賃借料	82,236	82,236	0
理事監事交通費	256,144	208,813	47,331
修繕費	574,900	592,200	△ 17,300
租税公課	2,750	1,900	850
広報費	0	184,800	△ 184,800
渉外費	24,140	27,780	△ 3,640
手数料	1,337,655	1,328,085	9,570
保守料	1,089,000	1,029,600	59,400
建物減価償却費	252,500	252,500	0
什器備品減価償却費	86,430	74,470	11,960
雑費	126,896	108,768	18,128
経常費用計	26,602,391	25,670,293	932,098
当期経常増減額	△ 4,583,411	△ 1,619,701	△ 2,963,710
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
什器備品除却損	1,079	0	1,079
経常外費用計	1,079	0	1,079
当期経常外増減額	△ 1,079	0	△ 1,079
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,584,490	△ 1,619,701	△ 2,964,789
一般正味財産期首残高	146,420,550	148,040,251	△ 1,619,701
一般正味財産期末残高	141,836,060	146,420,550	△ 4,584,490
II 指定正味財産増減の部			
基本財産受取利息	0	0	0
受取寄付金	2,125,000	3,100,000	△ 975,000
一般正味財産への振替額	△ 7,175,000	△ 8,150,000	975,000
当期指定正味財産増減額	△ 5,050,000	△ 5,050,000	0
指定正味財産期首残高	1,196,922,296	1,201,972,296	△ 5,050,000
指定正味財産期末残高	1,191,872,296	1,196,922,296	△ 5,050,000
III 正味財産期末残高	1,333,708,356	1,343,342,846	△ 9,634,490

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引控除	合計
	(俳句事業)			
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	7,082,113	0		7,082,113
基本財産受取利息	7,082,113			7,082,113
特定資産運用益	27,314	0		27,314
特定資産受取利息	27,314			27,314
受取会費	1,450,000	1,450,000		2,900,000
賛助会員受取会費	1,450,000	1,450,000		2,900,000
事業収益	2,404,538	2,404,538		4,809,076
公開事業等収益	597,875	597,875		1,195,750
調査研究・普及振興事業収益	1,495,663	1,495,663		2,991,326
管理運営事業収益	311,000	311,000		622,000
受取補助金等	0	0		0
団体等補助金	0			0
受取寄付金	22,000	0		22,000
受取寄付金	22,000			22,000
雑収益	3,477	0		3,477
受取利息	3,477			3,477
雑収益	0			0
受取寄付金等・指定正味財産 からの振替額	6,285,000	890,000		7,175,000
経常収益計	17,274,442	4,744,538	0	22,018,980
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	9,164,540			9,164,540
法定福利費	1,535,105			1,535,105
旅費交通費	27,980			27,980
通信運搬費	244,065			244,065
印刷製本費	1,219,460			1,219,460
水道光熱費	1,208,125			1,208,125
諸謝金	1,169,385			1,169,385
委託費	600,431			600,431
渉外費	33,322			33,322
俳碑作成費	240,460			240,460
図録作成・句帳等仕入費	317,729			317,729
修繕費	41,943			41,943
著作権使用料	0			0
建物減価償却費	4,797,500			4,797,500
構築物減価償却費	323,652			323,652

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引控除	合計
	(俳句事業)			
管理費				
給料手当		1,078,440		1,078,440
福利厚生費		12,547		12,547
通信運搬費		162,709		162,709
消耗品費		127,871		127,871
水道光熱費		134,236		134,236
保険料		330,240		330,240
賃借料		82,236		82,236
理事監事交通費		256,144		256,144
修繕費		574,900		574,900
租税公課		2,750		2,750
広報費		0		0
渉外費		24,140		24,140
手数料		1,337,655		1,337,655
保守料		1,089,000		1,089,000
建物減価償却費		252,500		252,500
什器備品減価償却費		86,430		86,430
雑費		126,896		126,896
経常費用計	20,923,697	5,678,694	0	26,602,391
当期経常増減額	△ 3,649,255	△ 934,156	0	△ 4,583,411
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損				
什器備品除却損	2	1,077		1,079
経常外費用計	2	1,077	0	1,079
当期経常外増減額	△ 2	△ 1,077	0	△ 1,079
他会計振替額				
当期一般正味財産増減額	△ 3,649,257	△ 935,233	0	△ 4,584,490
一般正味財産期首残高	164,243,308	△ 17,822,758	0	146,420,550
一般正味財産期末残高	160,594,051	△ 18,757,991	0	141,836,060
II 指定正味財産増減の部				
基本財産受取利息	0	0		0
受取寄付金	1,487,500	637,500		2,125,000
一般正味財産への振替額	△ 6,285,000	△ 890,000		△ 7,175,000
当期指定正味財産増減額	△ 4,797,500	△ 252,500	0	△ 5,050,000
指定正味財産期首残高	1,183,727,324	13,194,972	0	1,196,922,296
指定正味財産期末残高	1,178,929,824	12,942,472	0	1,191,872,296
III 正味財産期末残高	1,339,523,875	△ 5,815,519	0	1,333,708,356

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 会計基準

平成23年度より「公益法人会計基準」（平成20年4月11日、令和2年5月15日最終改正内閣府公益認定等委員会）を採用しています。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法を採用しています。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法により評価しています。

(4) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は、法人税法に規定する次の方式を採用しています。

有形固定資産 定額法

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式を採用しています。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
土 地	132,599,440	0	0	132,599,440
建 物	131,300,000	0	5,050,000	126,250,000
収 蔵 品	769,088,610	0	0	769,088,610
基本財産預金	250,022,855	0	0	250,022,855
小 計	1,283,010,905	0	5,050,000	1,277,960,905
特定資産				
文学館修繕資金	25,172,700	0	0	25,172,700
収蔵品取得積立資金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	45,172,700	0	0	45,172,700
合 計	1,328,183,605	0	5,050,000	1,323,133,605

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
土地	132,599,440	(132,599,440)	(0)	-
建物	126,250,000	(126,250,000)	(0)	-
収 蔵 品	769,088,610	(683,000,000)	(86,088,610)	-
基本財産預金	250,022,855	(250,022,855)	(0)	-
小 計	1,277,960,905	(1,191,872,295)	(86,088,610)	-
特定資産				
文学館修繕資金	25,172,700	-	(25,172,700)	-
収蔵品取得積立資金	20,000,000	-	(20,000,000)	-
小 計	45,172,700	0	(45,172,700)	-
合 計	1,323,133,605	(1,191,872,295)	(131,261,310)	-

4. 固定資産の取得価額、減価償却額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	252,500,000	126,250,000	126,250,000
構 築 物	14,666,020	11,761,822	2,904,198
什 器 備 品	69,483,184	69,284,578	198,606
合 計	336,649,204	207,296,400	129,352,804

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりです。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
SBI証券・ソフトバンク無担保社債	50,000,000	49,980,000	△ 20,000
みずほ証券・ソフトバンク劣後社債	100,000,000	99,750,000	△ 250,000
			0
			0
合 計	150,000,000	149,730,000	△ 270,000

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりです。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	5,050,000
受取寄付金振替額	2,125,000
合 計	7,175,000

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	土地	132,599,440	0	0	132,599,440
	建物	131,300,000	0	5,050,000	126,250,000
	收藏品	769,088,610	0	0	769,088,610
	基本財産預金	250,022,855	0	0	250,022,855
	基本財産計	1,283,010,905	0	5,050,000	1,277,960,905
特定資産	文学館修繕資金	25,172,700	0	0	25,172,700
	收藏品取得積立資金	20,000,000	0	0	20,000,000
	特定資産計	45,172,700	0	0	45,172,700

財 産 目 録

令和7年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額	
(流動資産)	現金	手許保管	運転資金として	332,760	
	預金	普通預金 三井住友銀行芦屋駅前支店 ゆうちょ銀行振替口座 貯金事務センター	運転資金として	4,839,745	
	棚卸商品	ショップ在庫	販売商品として	26,870	
	未収入金	丸善雄松堂	印税収入未収分として	3,190,149	
				99,000	
流動資産合計				8,488,524	
(固定資産)	基本財産	土地	584.92㎡ 兵庫県芦屋市平田町8-22	共有財産であるため、使用面積の割合により、下記の通り按分している。 95%（期末帳簿価額125,969,468円）は、公益目的保有財産として、俳句事業に使用している。 5%（期末帳簿価額6,629,972円）は、公益目的事業に必要な法人管理活動の用に供する財産として、管理業務に使用している。	132,599,440
		建物	567.18㎡ 兵庫県芦屋市平田町8-22 地上2階地下1階建	共有財産であるため、使用面積の割合により、下記の通り按分している。 95%（期末帳簿価額119,937,500円）は、公益目的保有財産として、俳句事業に使用している。 5%（期末帳簿価額6,312,500円）は、公益目的事業に必要な法人管理活動の用に供する財産として、管理業務に使用している。	126,250,000
		収蔵品	短冊他 3,244点 書籍他 8,720点 平成22年3月以前取得	公益目的保有財産であり、俳句事業に供している不可欠特定財産である。	683,000,000 86,088,610
	基本財産預金		みずほ証券・ソフトバンク劣後社債	公益目的保有財産であり、運用益を俳句事業の財源として使用している。	100,000,000
			SBI証券・ソフトバンク無担保社債		50,000,000
			SBI証券・不動産小口信託受益権		100,000,000
	特定資産	文学館修繕資金	三井住友銀行芦屋駅前支店 普通預金 三井住友銀行芦屋駅前支店	既存建物の改良・修繕等の財源にするための資金であり、特定費用準備資金として管理されている。 引当金との対応関係はない。	22,855 25,172,700
		収蔵品取得積立資金	普通預金 三井住友銀行芦屋駅前支店	俳句事業を実施するために必須となる俳句文学関連の資料を取得するために積み立てている資産であり、資産取得資金として管理されている。	20,000,000
		構築物	俳せん、旗竿等	公益目的保有財産であり、俳句事業に使用している。	2,904,198
	その他固定資産	什器備品	展示用什器他 205点	公益目的保有財産であり、俳句事業及び管理業務で使用している共用財産である。	198,606
		図書	配賦用図書資料 800点	公益目的保有財産であり、俳句事業に使用している。	1,017,062
	固定資産合計				1,327,253,471
資産合計				1,335,741,995	
(流動負債)	短期借入金		運転資金として	1,300,000	
	未払金		各種業者支払3月分	547,692	
	預り金		源泉所得税、社会保険料個人負担分	185,947	
流動負債合計				2,033,639	
負債合計				2,033,639	
正味財産				1,333,708,356	